

DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC
Ulica X 9
23248 Ražanac
Klasa: 400-01/23-01/01
URBROJ: 2198-10-01-23-1

Ražanac, 05. svibnja 2023.

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20).

Financijski plan za 2022. godinu Dječjeg vrtića Ražanac, usvojen je na 7. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac, 16. prosinac 2021. godine u iznosu od **1.125.500,00 kn**.

I. Izmjene i dopune u iznosu od 1.172.275,00 kn, usvojene su na 8. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 28. veljače 2022. godine.

II. Izmjene i dopune u iznosu od 1.075.640,00 kn, usvojene su na 16. Sjednici Općinskog vijeća Općine Ražanac 20. prosinca 2022. godine.

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu čine:

- 1.1. Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- 1.2. Posebni dio financijskog plana iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda gdje su prikazani ukupni prihodi i rashodi te primicij i izdaci na razini ekonomske klasifikacije.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2022. godinu iskazan višak prihoda u iznosu od 12.968,39 kuna, što sa prenesenim viškom prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 15.359,95 kuna, čini višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 28.328,34 kuna.

I. OPĆI DIO

Izvršenje Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac 31.12.2022. godinu sadrži:

OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks % (2/1)*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1.	2.	3.
Prihodi poslovanja	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	/
UKUPNI PRIHODI	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02
Rashodi poslovanja	1.071.140,00	1.058.949,85	89,86
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.500,00	3.899,00	86,64
UKUPNI RASHODI	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	12.968,39	/
B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.	2.	3.
Višak/Manjak iz prethodne godine	0,00	15.359,95	/
C. RAČUN FINANCIRANJA	1.	2.	3.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	/
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	/
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	/
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	28.328,34	/

Izvršeni prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računu financiranja / zaduživanja kako slijedi:

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU				
OPĆI DIO - PRIMICI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	1.075,640,00	1.075.817,24	100,02
63	Pomoći iz inoz. i od subj.unutar opće države	10.320,00	14.900,00	144,38
636	Pomoći korisnicima iz nenadležnog proračuna	10.320,00	14.900,00	144,38
64	Prihodi od imovine	5,00	0,07	1,4
641	Prihodi od financijske imovine	5,00	0,07	1,4
65	Prihodi od adm.pristojbi i po poseb.propisima	177.015,00	175.650,00	99,23
652	Prihodi po posebnim propisima	177.015,00	175.650,00	99,23
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	888.300,00	885.267,17	99,66
671	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	888.300,00	885.267,17	99,66
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG VRTIĆA RAŽANAC ZA 2022. GODINU				
OPĆI DIO - IZDACI				
u kunama				
Račun	OPIS	Financijski plan za 2022.	Izvršenje financijskog plana 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
3	RASHODI POSLOVANJA	1.071.140,00	1.058.949,85	98,86
31	Rashodi za zaposlene	853.980,00	848.730,22	99,39
311	Plaće (bruto)	690.100,00	686.673,68	99,50
312	Ostali rashodi za zaposlene	49.080,00	48.047,58	97,90
313	Doprinosi na plaće	114.800,00	114.008,96	99,31
32	Materijalni rashodi	214.460,00	207.574,85	96,79
321	Naknade troškova zaposlenima	56.000,00	55.108,00	98,41
322	Rashodi za materijal i energiju	107.920,00	104.105,38	96,47
323	Rashodi za usluge	45.080,00	43.463,15	96,41
329	Ostali nespomenuti rashodi	5.460,00	4.898,32	89,71
34	Financijski rashodi	2.700,00	2.644,78	97,95
343	Ostali financijski rashodi	2.700,00	2.644,78	97,95
4	RASHODI ZA NAB.NEFINACIJSKE IMOVINE	4.500,00	3.899,00	86,64
42	Rashodi za nabavu proizvodne dugotr.imovine	4.500,00	3.899,00	86,64
422	Postrojenja i oprema	4.500,00	3.899,00	86,64
	UKUPNO	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu, iskazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji gdje su iskazani tekući plan i izvršenje za 2022. godinu po izvorima financiranja.

POSEBNI DIO**ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

	Izvorni plan 2022.	Izvršenje I-XII 2022.	Izvršenje / Plan 2022.
Razdjel: 002			
DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
Glava: 002-02 00202	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
izvori financiranja:			
<i>11 Izvorni prihodi -općinski proračun</i>	888.300,00	882.178,93	99,31
<i>42 Prihodi za posebne namjene DV</i>	177.020,00	170.349,92	96,23
<i>51 Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan</i>	10.320,00	10.320,00	100,00
Proračun ukupno:	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81

POSEBNI DIO
ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

	Izvorni plan 2022.	Izvršenje I-XII 2022.	Izvršenje / Plan 2022.
Razdjel: 002 DJEČJI VRTIĆ RAŽANAC	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
Glava: 002-02 00202	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
izvori financiranja:			
11 Izvorni prihodi -općinski proračun	888.300,00	882.178,93	99,31
42 Prihodi za posebne namjene DV	177.020,00	170.349,92	96,23
51 Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan	10.320,00	10.320,00	100,00
Program: 1010 00202001010	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81
aktivnost: A1010-01 Redovan rad Dječjeg vrtića Ražanac	1.071.140,00	1.058.949,85	98,86
izvori financiranja:			
11 Izvorni prihodi -općinski proračun	888.300,00	882.178,93	99,31
42 Prihodi za posebne namjene DV	172.520,00	166.450,92	96,48
51 Tekuće pomoći pror. korisniku iz proračuna koji im nije nadležan	10.320,00	10.320,00	100,00
311 PLAĆE	690.100,00	686.673,68	99,50
3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD		686.673,68	
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	49.080,00	48.047,58	97,90
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		48.047,58	
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	114.800,00	114.008,96	99,31
3132 DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE		114.008,96	
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	56.000,00	55.108,00	98,41
3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU		52.212,00	
3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA		2.580,00	
3214 OSTALE NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		316,00	
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	107.920,00	104.105,38	96,47
3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI		31.928,44	
3222 MATERIJAL I SIROVINE		62.384,61	
3223 ENERGIJA		4.651,70	
3224 MATERIJAL I DJELOVI ZA TEKUĆE I INV.ODRŽAVANJE		406,00	
3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME		2.405,88	
3227 SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA		2.328,75	
323 RASHODI ZA USLUGE	45.080,00	43.463,15	96,41
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA		1.669,65	
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA		6.153,50	
3234 KOMUNALNE USLUGE		5.317,25	
3236 ZDRAVSTVENE I VETERINARSKÉ USLUGE		18.330,25	
3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE		8.937,50	
3238 RAČUNALNE USLUGE		2.182,50	
3239 OSTALE USLUGE		872,50	
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	5.460,00	4.898,32	89,71
3292 PREMIJE OSIGURANJA		4.838,32	
3294 ČLANARINE		60,00	
3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		0,00	
343 OSTALI FINACIJSKI RASHODI	2.700,00	2.644,78	97,95
3431 BANKARSKÉ USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA		2.644,78	
aktivnost: A1010-02 Nabava dugotrajne imovine	4.500,00	3.899,00	86,64
izvori financiranja:			
42 Prihodi za posebne namjene DV	4.500,00	3.899,00	86,64
422 POSTROJENJA I OPREMA	4.500,00	3.899,00	86,64
4227 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE		3.899,00	
Proračun ukupno:	1.075.640,00	1.062.848,85	98,81

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

UVOD

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Dječjeg vrtića Ražanac za 2022. godinu izrađuje se u skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI, RASHODI I IZDACI

U nastavku se daje tablični prikaz prihoda, primitaka te rashoda i izdataka. Prikazani su rashodi i izdaci te prihodi i primici koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju prethodne godine, plan za izvještajno razdoblje te ostvarenje plana u izvještajnom razdoblju.

	Ostvareno 31.12.2021.	Tekući Plan 2022.	Izvršenje 31.12.2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	6
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	939.002,00	1.075.640,00	1.075.817,24	100,02
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	
Rashodi poslovanja	933.268,00	1.071.140,00	1.058.949,85	89,86
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	4.688,00	4.500,00	3.899,00	86,64
VIŠAK/MANJAK	1.046,00	0,00	12.968,39	/
B.RAČUN ZADUŽIVANJA				
Neto zaduživanje	0,00	0,00	0,00	/
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK)	-3.049,00	0,00	15.359,95	
Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	/
Višak/manjak sredstava za pokriće u idućem razdoblju	-2.049,00	0,00	28.328,34	/

Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.075.817,24 kune, odnosno je 100,02 % od plana koji iznosi 1.075.640,00 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su po slijedećim grupama:

- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**
Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvareni su u iznosu od 14.900,00 kuna što je za 44,38 % više u odnosu na plan. Tokom izvještajnog razdoblja ostvareni su prihodi od Državnog proračuna u iznosu 11.900,00 kuna te 3.000,00 kuna od Zadarske Županije.
- **Prihodi od financijske imovine**
U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od financijske imovine u iznosu od 0,07 kuna što je 1,4% od planiranog.
- **Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 175.650,00 kuna što je 99,23 % od planiranog. Ovdje se radi o sufinanciranju cijene usluge od strane roditelja čija su djeca korisnici usluge.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u iznosu od 885.267,17 kuna što je 99,66 % od planiranog. Ovdje se radi o prihodu koji Dječji vrtić Ražanac ostvaruje prjenosom iz proračuna Općine Ražanac a koristi se za financiranje tekućeg poslovanja.

Rashodi poslovanja

Dječji vrtić Ražanac u izvještajnom razdoblju je ostvario ukupne rashode u iznosu od **1.062.848,85 kuna**, od čega su rashodi poslovanja iznose 1.058.949,85 kuna dok rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.899,00 kuna. Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 98,81 % od planiranih. Rashodi su ostvareni po slijedećim grupama:

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su izvršeni u iznosu od **848.730,22** kuna što je 99,39 % od plana, a odnose se na slijedeće rashode:

- Rashodi za plaće u iznosu od 686.673,68 kuna,
- Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 48.047,58 kuna,
- Doprinosi na plaće u iznosu od 114.008,96 kuna.

- **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od **207.574,85** kuna što je 96,79 % od planiranog, a odnose se na slijedeće podgrupe:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 55.108,00 kuna,
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 104.105,38 kuna,
- Rashodi za usluge u iznosu od 48.047,58 kuna,
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 4.898,32 kune.

- **Financijski rashodi**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2.644,78 kuna što je 97,95 % od planiranog.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od **3.899,00kuna** što je 86,64 % od planiranog.

UPRAVNO VIJEĆE

Predsjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Ražanac:

Anita Krpina, struč.apec.admin.publ., v.r.